

Prolaz Otokara Keršovanija 1, 52000 PAZIN  
Tel./fax.: 052 622-519, [www.vrtic-olgaban-pazin.hr](http://www.vrtic-olgaban-pazin.hr), OIB: 05017253133

---

**Dječji vrtić „Olga Ban” Pazin**

**05017253133**

**Prolaz Otokara Keršovanija 1, Pazin**

**PRVI (I.) REBALANS FINANCIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
ZA 2025. GODINU**

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“ broj 1/24.) i članka 36. Statuta Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin („Službene novine Grada Pazina“ broj 31/13., 23/14 11/21., 51/21. i 7/22. – pročišćeni tekst, 53/22. i 29/23.) Upravno vijeće Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin na 43. sjednici održanoj 22. prosinca 2025. godine donosi

**PRVI (I.) REBALANS FINANCIJSKOG PLANA  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
ZA 2025. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

| RAZRED I NAZIV                             | PLAN<br>2025. | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|--------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| PRIHODI UKUPNO                             | 3.995.586,00  | -163.571,00             | 3.832.015,00       |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA                       | 3.995.586,00  | -163.571,00             | 3.832.015,00       |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00          | 0,00                    | 0,00               |
| RASHODI UKUPNO                             | 4.094.108,00  | -151.832,00             | 3.942.276,00       |
| 3 RASHODI POSLOVANJA                       | 4.088.108,00  | -155.822,00             | 3.932.286,00       |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE  | 6.000,00      | 3.990,00                | 9.990,00           |
| RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK                     | -98.522,00    | -11.739,00              | -110.261,00        |

**B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

| RAZRED I NAZIV                                    | PLAN<br>2025. | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA    | 0,00          | 0,00                    | 0,00               |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 11.002,00     | 0,00                    | 11.002,00          |
| NETO FINANCIRANJE                                 | -11.002,00    | 0,00                    | -11.002,00         |

|                                  |             |            |             |
|----------------------------------|-------------|------------|-------------|
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE | -109.524,00 | -11.739,00 | -121.263,00 |
|----------------------------------|-------------|------------|-------------|

**C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**

| NAZIV                                                                                                                               | PLAN<br>2025. | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN 2025. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------|
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE                                                                                       | 109.524,00    | 11.739,00               | 121.263,00      |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE                                                                                          | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS<br>VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS<br>VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00          | 0,00                    | 0,00            |

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| RAZRED/<br>SKUPINA | NAZIV                                                                | PLAN<br>2025.       | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025.  |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                    | <b>PRIHODI UKUPNO</b>                                                | <b>3.995.586,00</b> | <b>-163.571,00</b>      | <b>3.832.015,00</b> |
| <b>6</b>           | <b>Prihodi poslovanja</b>                                            | <b>3.995.586,00</b> | <b>-163.571,00</b>      | <b>3.832.015,00</b> |
| 63                 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna           | 1.474.584,00        | -83.121,00              | 1.391.463,00        |
| 65                 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi                     | 895.085,00          | -130.065,00             | 765.020,00          |
| 66                 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga               | 11.900,00           | 3.125,00                | 15.025,00           |
| 67                 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.608.017,00        | 47.490,00               | 1.655.507,00        |
| 68                 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi                                | 6.000,00            | -1.000,00               | 5.000,00            |
|                    | <b>RASHODI UKUPNO</b>                                                | <b>4.094.108,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.942.276,00</b> |
| <b>3</b>           | <b>Rashodi poslovanja</b>                                            | <b>4.088.108,00</b> | <b>-155.822,00</b>      | <b>3.932.286,00</b> |
| 31                 | Rashodi za zaposlene                                                 | 3.175.754,00        | -97.613,00              | 3.078.141,00        |
| 32                 | Materijalni rashodi                                                  | 911.696,00          | -58.209,00              | 853.487,00          |
| 34                 | Financijski rashodi                                                  | 658,00              | 0,00                    | 658,00              |
| <b>4</b>           | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>                       | <b>6.000,00</b>     | <b>3.990,00</b>         | <b>9.990,00</b>     |
| 42                 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                              | 6.000,00            | 3.990,00                | 9.990,00            |

### A2. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV                                                         | PLAN<br>2025.       | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025.  |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>PRIHODI UKUPNO</b>                                                           | <b>3.995.586,00</b> | <b>-163.571,00</b>      | <b>3.832.015,00</b> |
| <b>IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                                          | <b>1.358.017,00</b> | <b>61.643,00</b>        | <b>1.419.660,00</b> |
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici                                               | 1.358.017,00        | 61.643,00               | 1.419.660,00        |
| <b>IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                                      | <b>910.085,00</b>   | <b>-127.540,00</b>      | <b>782.545,00</b>   |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene                                           | 910.085,00          | -127.540,00             | 782.545,00          |
| <b>IZVOR 5. POMOĆI</b>                                                          | <b>1.724.584,00</b> | <b>-97.274,00</b>       | <b>1.627.310,00</b> |
| Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna                      | 32.578,00           | -8.415,00               | 24.163,00           |
| Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna                   | 1.000,00            | 1,00                    | 1.001,00            |
| Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna                     | 1.441.006,00        | -74.707,00              | 1.366.299,00        |
| Izvor 5.R. Tekuće pomoći iz državnog proračuna                                  | 250.000,00          | -14.153,00              | 235.847,00          |
| <b>IZVOR 6. DONACIJE</b>                                                        | <b>2.900,00</b>     | <b>-400,00</b>          | <b>2.500,00</b>     |
| Izvor 6.3. Donacije                                                             | 2.900,00            | -400,00                 | 2.500,00            |
| <b>RASHODI UKUPNO</b>                                                           | <b>4.094.108,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.942.276,00</b> |
| <b>IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>                                          | <b>1.358.017,00</b> | <b>61.643,00</b>        | <b>1.419.660,00</b> |
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici                                               | 1.358.017,00        | 61.643,00               | 1.419.660,00        |
| <b>IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>                                      | <b>988.502,00</b>   | <b>-127.987,00</b>      | <b>860.515,00</b>   |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene                                           | 899.083,00          | -127.540,00             | 771.543,00          |
| Izvor 4.9. Prenesena sredstva-Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika | 89.419,00           | -447,00                 | 88.972,00           |
| <b>IZVOR 5. POMOĆI</b>                                                          | <b>1.744.689,00</b> | <b>-86.020,00</b>       | <b>1.658.669,00</b> |
| Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna                      | 32.578,00           | -8.415,00               | 24.163,00           |
| Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna                   | 1.000,00            | 1,00                    | 1.001,00            |
| Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna                     | 1.441.006,00        | -74.707,00              | 1.366.299,00        |
| Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći p. korisnika                             | 20.105,00           | 11.254,00               | 31.359,00           |
| Izvor 5.R. Tekuće pomoći iz državnog proračuna                                  | 250.000,00          | -14.153,00              | 235.847,00          |

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV                 | PLAN<br>2025.   | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|-----------------------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|
| <b>IZVOR 6. DONACIJE</b>                | <b>2.900,00</b> | <b>532,00</b>           | <b>3.432,00</b>    |
| Izvor 6.3. Donacije                     | 2.900,00        | -400,00                 | 2.500,00           |
| Izvor 6.9. Prenesena sredstva -donacije | 0,00            | 932,00                  | 932,00             |

#### RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV               | PLAN<br>2025.       | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025.  |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>RASHODI UKUPNO</b>                 | <b>4.094.108,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.942.276,00</b> |
| <b>09 Obrazovanje</b>                 | <b>4.094.108,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.942.276,00</b> |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 4.094.108,00        | -151.832,00             | 3.942.276,00        |

#### B. RAČUN FINANCIRANJA

##### B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

| RAZRED/<br>SKUPINA | NAZIV                                                   | PLAN<br>2025.    | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|--------------------|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|
|                    | <b>PRIMICI UKUPNO</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |
| <b>8</b>           | <b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |
| 82                 | Primici od zaduživanja (DV)                             | 0,00             | 0,00                    | 0,00               |
|                    | <b>IZDACI UKUPNO</b>                                    | <b>11.002,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>11.002,00</b>   |
| <b>5</b>           | <b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>  | <b>11.002,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>11.002,00</b>   |
| 54                 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 11.002,00        | 0,00                    | 11.002,00          |

##### B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

| BROJČANA OZNAKA I NAZIV                              | PLAN<br>2025.    | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>PRIMICI UKUPNO</b>                                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |
| <b>IZVOR 8. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>        |
| 8.3. Namjenski primici od zaduživanja (Dječji vrtić) | 0,00             | 0,00                    | 0,00               |
| <b>IZDACI UKUPNO</b>                                 | <b>11.002,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>11.002,00</b>   |
| <b>IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>           | <b>11.002,00</b> | <b>0,00</b>             | <b>11.002,00</b>   |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene                | 11.002,00        | 0,00                    | 11.002,00          |

## II. POSEBNI DIO

| Šifra                       | Naziv                                                       | PLAN<br>2025.       | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025.  |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                             | <b>UKUPNO RASHODI/IZDACI</b>                                | <b>4.105.110,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.953.278,00</b> |
|                             | <b>PROGRAM 1001 PREDŠKOLSKI ODGOJ</b>                       | <b>4.105.110,00</b> | <b>-151.832,00</b>      | <b>3.953.278,00</b> |
|                             | <b>Aktivnost A100101 Redoviti programi vrtića i jaslica</b> | <b>4.036.627,00</b> | <b>-154.786,00</b>      | <b>3.881.841,00</b> |
|                             | <b>Izvor 1.1. Opći prihodi i primici</b>                    | <b>1.358.017,00</b> | <b>61.643,00</b>        | <b>1.419.660,00</b> |
| <b>3 Rashodi poslovanja</b> |                                                             | <b>1.358.017,00</b> | <b>61.643,00</b>        | <b>1.419.660,00</b> |
| 31 Rashodi za zaposlene     |                                                             | 1.260.977,00        | 54.456,00               | 1.315.433,00        |
| 32 Materijalni rashodi      |                                                             | 97.040,00           | 7.187,00                | 104.227,00          |
|                             | <b>Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene</b>                | <b>895.285,00</b>   | <b>-127.654,00</b>      | <b>767.631,00</b>   |
| <b>3 Rashodi poslovanja</b> |                                                             | <b>889.285,00</b>   | <b>-131.644,00</b>      | <b>757.641,00</b>   |
| 31 Rashodi za zaposlene     |                                                             | 139.002,00          | 3.525,00                | 142.527,00          |

| Šifra                                                                               | Naziv                                                   | PLAN<br>2025.       | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025.  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 750.083,00          | -135.169,00             | 614.914,00          |
| 34                                                                                  | Financijski rashodi                                     | 200,00              | 0,00                    | 200,00              |
| 4                                                                                   | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>          | 6.000,00            | 3.990,00                | 9.990,00            |
| 42                                                                                  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine        | 6.000,00            | 3.990,00                | 9.990,00            |
| <b>Izvor 4.9. Prenesena sredstva-Prihodi za posebne namjene pr. korisnika</b>       |                                                         | <b>89.419,00</b>    | <b>-447,00</b>          | <b>88.972,00</b>    |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>89.419,00</b>    | <b>-447,00</b>          | <b>88.972,00</b>    |
| 31                                                                                  | Rashodi za zaposlene                                    | 89.419,00           | -61.369,00              | 28.050,00           |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 0,00                | 60.922,00               | 60.922,00           |
| <b>Izvor 5.R. Tekuće pomoći iz državnog proračuna</b>                               |                                                         | <b>250.000,00</b>   | <b>-14.153,00</b>       | <b>235.847,00</b>   |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>250.000,00</b>   | <b>-14.153,00</b>       | <b>235.847,00</b>   |
| 31                                                                                  | Rashodi za zaposlene                                    | 250.000,00          | -14.153,00              | 235.847,00          |
| <b>Izvor 5.M. Tekuće i kapitalne pomoći iz općinskih proračuna – pr. korisnik</b>   |                                                         | <b>1.441.006,00</b> | <b>-74.707,00</b>       | <b>1.366.299,00</b> |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>1.441.006,00</b> | <b>-74.707,00</b>       | <b>1.366.299,00</b> |
| 31                                                                                  | Rashodi za zaposlene                                    | 1.426.006,00        | -69.722,00              | 1.356.284,00        |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 15.000,00           | -4.985,00               | 10.015,00           |
| <b>Izvor 6.3. Donacije Dječji vrtić Olga Ban</b>                                    |                                                         | <b>2.900,00</b>     | <b>-400,00</b>          | <b>2.500,00</b>     |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>2.900,00</b>     | <b>-400,00</b>          | <b>2.500,00</b>     |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 2.900,00            | -400,00                 | 2.500,00            |
| <b>Izvor 6.9. Prenesena sredstva -donacije</b>                                      |                                                         | <b>0,00</b>         | <b>932,00</b>           | <b>932,00</b>       |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>932,00</b>           | <b>932,00</b>       |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 0,00                | 932,00                  | 932,00              |
| <b>Aktivnost A100102 Program predškole</b>                                          |                                                         | <b>4.263,00</b>     | <b>1.281,00</b>         | <b>5.544,00</b>     |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>    |                                                         | <b>4.263,00</b>     | <b>1.281,00</b>         | <b>5.544,00</b>     |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>4.263,00</b>     | <b>1.281,00</b>         | <b>5.544,00</b>     |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 4.263,00            | 1.281,00                | 5.544,00            |
| <b>Aktivnost A100103 Djeca s teškoćama u razvoju</b>                                |                                                         | <b>10.948,00</b>    | <b>-2.044,00</b>        | <b>8.904,00</b>     |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>    |                                                         | <b>10.948,00</b>    | <b>-2.044,00</b>        | <b>8.904,00</b>     |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>10.948,00</b>    | <b>-2.044,00</b>        | <b>8.904,00</b>     |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 10.948,00           | -2.044,00               | 8.904,00            |
| <b>Aktivnost A100104 Zavičajna nastava</b>                                          |                                                         | <b>1.000,00</b>     | <b>1,00</b>             | <b>1.001,00</b>     |
| <b>Izvor 5.I. Tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna – pr. korisnik</b> |                                                         | <b>1.000,00</b>     | <b>1,00</b>             | <b>1.001,00</b>     |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>1.000,00</b>     | <b>1,00</b>             | <b>1.001,00</b>     |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 1.000,00            | 1,00                    | 1.001,00            |
| <b>Kapitalni projekt K100101 PROŠIRENJE I REKONSTRUKCIJA VRTIĆA</b>                 |                                                         | <b>11.460,00</b>    | <b>0,00</b>             | <b>11.460,00</b>    |
| <b>Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene</b>                                        |                                                         | <b>11.460,00</b>    | <b>0,00</b>             | <b>11.460,00</b>    |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>458,00</b>       | <b>0,00</b>             | <b>458,00</b>       |
| 34                                                                                  | Financijski rashodi                                     | 458,00              | 0,00                    | 458,00              |
| 5                                                                                   | <b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>  | <b>11.002,00</b>    | <b>0,00</b>             | <b>11.002,00</b>    |
| 54                                                                                  | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 11.002,00           | 0,00                    | 11.002,00           |
| <b>Tekući projekt T100102 ERASMUS+</b>                                              |                                                         | <b>0,00</b>         | <b>4.467,00</b>         | <b>4.467,00</b>     |
| <b>Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći pr. korisnik</b>                          |                                                         | <b>0,00</b>         | <b>4.467,00</b>         | <b>4.467,00</b>     |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>4.467,00</b>         | <b>4.467,00</b>     |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 0,00                | 4.467,00                | 4.467,00            |
| <b>Tekući projekt T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA</b>                          |                                                         | <b>11.350,00</b>    | <b>-11.350,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b>    |                                                         | <b>11.350,00</b>    | <b>-11.350,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| 3                                                                                   | <b>Rashodi poslovanja</b>                               | <b>11.350,00</b>    | <b>-11.350,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| 31                                                                                  | Rashodi za zaposlene                                    | 10.350,00           | -10.350,00              | 0,00                |
| 32                                                                                  | Materijalni rashodi                                     | 1.000,00            | -1.000,00               | 0,00                |

| Šifra                                                                            | Naziv                     | PLAN<br>2025.    | POVEĆANJE/<br>SMANJENJE | NOVI PLAN<br>2025. |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Tekući projekt T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO U UČIONICI</b>                     |                           | <b>1.000,00</b>  | <b>2.874,00</b>         | <b>3.874,00</b>    |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b> |                           | <b>1.000,00</b>  | <b>1.070,00</b>         | <b>2.070,00</b>    |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>1.000,00</b>  | <b>1.070,00</b>         | <b>2.070,00</b>    |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 1.000,00         | 1.070,00                | 2.070,00           |
| <b>Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći pr. korisnik</b>                       |                           | <b>0,00</b>      | <b>1.804,00</b>         | <b>1.804,00</b>    |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.804,00</b>         | <b>1.804,00</b>    |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 0,00             | 1.804,00                | 1.804,00           |
| <b>Tekući projekt T100105 DANI VRTIĆA</b>                                        |                           | <b>3.340,00</b>  | <b>114,00</b>           | <b>3.454,00</b>    |
| <b>Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene</b>                                     |                           | <b>3.340,00</b>  | <b>114,00</b>           | <b>3.454,00</b>    |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>3.340,00</b>  | <b>114,00</b>           | <b>3.454,00</b>    |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 3.340,00         | 114,00                  | 3.454,00           |
| <b>Tekući projekt T100106 ERASMUS AKREDITACIJA</b>                               |                           | <b>25.122,00</b> | <b>6.238,00</b>         | <b>31.360,00</b>   |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b> |                           | <b>5.017,00</b>  | <b>1.255,00</b>         | <b>6.272,00</b>    |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>5.017,00</b>  | <b>-3.749,00</b>        | <b>1.268,00</b>    |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 5.017,00         | 5.004,00                | 5.004,00           |
| <b>Izvor 5.P. Prenesena sredstva – pomoći p. korisnika</b>                       |                           | <b>20.105,00</b> | <b>4.983,00</b>         | <b>25.088,00</b>   |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>20.105,00</b> | <b>4.983,00</b>         | <b>25.088,00</b>   |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 20.105,00        | 4.983,00                | 25.088,00          |
| <b>Tekući projekt T100107 ERASMUS AKREDITACIJA 2</b>                             |                           | <b>0,00</b>      | <b>1.373,00</b>         | <b>1.373,00</b>    |
| <b>Izvor 5.H. Tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna – pr. korisnik</b> |                           | <b>0,00</b>      | <b>1.373,00</b>         | <b>1.373,00</b>    |
| <b>3</b>                                                                         | <b>Rashodi poslovanja</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.373,00</b>         | <b>1.373,00</b>    |
| 32                                                                               | Materijalni rashodi       | 0,00             | 1.373,00                | 1.373,00           |

### III. OBRAZLOŽENJE

#### 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

##### PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

###### **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Planirano je smanjenje prihoda skupine 63 za 5,64% zbog smanjenja prihoda za financiranje rashoda plaće i materijalnih prava djelatnika iz općinskih proračuna. Prvim rebalansom financijskog plana izvršena je korekcija planiranih doprinosa za zdravstveno osiguranje između skupine 67 i 63.

Mjesečno se knjiže korekcije rashoda plaće djelatnika sukladno Sporazumu o financiranju plaća ukoliko se stvarni boravak korisnika vrtića razlikuje od mjesta prebivališta što je rezultiralo smanjenjem rashoda za plaću na skupini 63 budući da isto nije uračunato u izvorni plan. Također, planirani prihodi iz državnog proračuna za financiranje plaće odgojiteljice pripravnice neće biti ostvareni budući da nisu odobrene mjere za potporom zapošljavanja. Također, smanjeni su planirani prihodi za predškolu i djecu s teškoćama budući da je Odlukom predviđena isplata sredstava samo za još jedan ciklus.

###### **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

Do kraja godine planirano je smanjenje prihoda skupine 65 za 14.5% zbog promjene načina fakturiranja roditeljskih uplata – umjesto akontacijskog načina sada se naplaćuje prema stvarnoj prisutnosti djece, što će utjecati na manju naplatu prihoda po toj osnovi. Do kraja godine ostati će nenaplaćen dio računa iz 11.2025. godine te računi iz 12.2025. koji dospijevaju u 2026. godini.

Smanjeni su i planirani prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete za 1.400,00 eura budući da ove godine nije bilo većih kvarova za koje bi mogli zatražiti refundaciju od osiguravajućeg društva.

###### **66 Prihodi od pruženih usluga i donacija**

Na planirano povećanje ove skupine prihoda za 26,26% najviše utječu prihodi od pruženih usluga toplog obroka djelatnika koji predstavljaju primitak u naravi.

###### **67 Prihodi iz nadležnih proračuna i od HZZO temeljem ugovorenih obveza**

Planirani prihodi skupine 67 temeljili su se na Sporazumu o financiranju plaće djelatnika sa procijenjenim udjelom za Grad Pazin - 49,88% i Općina - 50,12%. Temeljem novog Sporazuma od veljače 2025. godine došlo je do izmjene udjela financiranja rashoda plaće (Grad Pazin - 50,61% i Općine 49,39%). Od 1.9.2025. godine zbog otvaranja nove jasličke skupina u Pazinu povećavaju se rashodi za plaću te se opet mijenja Sporazum (Grad Pazin 52,13% i Općine 47,87%). Istovremeno se početkom nove pedagoške godine zapošljava novi kadar u Matičnom vrtiću i Područnom vrtiću Veli Jože. Također, prvim rebalansom izvršena je korekcija planiranih doprinosa za zdravstveno osiguranje između skupine 67 i 63. Mjesečno se knjiže korekcije rashoda plaće djelatnika sukladno Sporazumu o financiranju plaća ukoliko se stvarni boravak korisnika vrtića razlikuje od mjesta prebivališta što je rezultiralo povećanjem rashoda za plaću na skupini 67 budući da isto nije uračunato u izvorni plan. Na povećanje utječe i veći iznos izdvajanja za invalide koje podmiruje samo Grad Pazin.

Vrtić ima obvezu podmiriti razliku za naknade prema Zavodu za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom za godine 2022., 2023. i 2024.. Do obveze je došlo jer se naša interna evidencija zaposlenih osoba s invaliditetom nije u potpunosti poklapala s evidencijom Zavoda. Zbog navedenih razloga prihodi skupine 67 povećani su za 5,64%.

###### **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Ovi se prihodi smanjuju za 16,67%.

## **RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

### **31 Rashodi za zaposlene**

Prvim rebalansom financijskog plana smanjeni su rashodi za zaposlene za 1,6% budući da nije odobren tekući projekt - Sufinanciranje odgajateljica. Smanjena su značajna izdvajanja za plaću iz prenesenog viška prihoda iz prethodne godine jer je smanjena naplata prihoda od roditeljskih uplata zbog promjene načina fakturiranja usluge smještaja djece, te se manjak planira pokriti iz sredstava – Izvora 1.1. Opći prihodi i primici, koja su bila namijenjena za plaću djelatnika. Također, smanjen je i planirani rashod plaće iz izvora državnog proračuna za fiskalnu održivost.

### **32 Materijalni rashodi**

Planirani materijalni rashodi umanjeni su za 6,38%. Iako su bili predviđeni veći troškovi za namirnice i gorivo, tržišna kretanja nisu dovela do očekivanih poskupljenja. Također, iako se povećao broj djece u vrtiću nije došlo do značajnog povećanja rashoda namirnica i sl.

### **34 Financijski rashodi**

Ova vrsta rashoda se umanjuje za 7,6% zbog smanjenja kamata na glavnice kredita.

### **42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 9.237,00 eura zbog dodatne nabave opreme za Matični vrtić i za Područni vrtić Veli Jože (oprema za kuhinju, kosilica, servisnih kolica...).

## **2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

### **PROGRAM 1001: PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Procijenjeni trošak provedbe mjere povećanja kvalitete i dostupnosti odgoja i obrazovanja u sklopu Provedbenog programa 2021.-2025. smanjuje se za 104.947,00 eura, te iznosi 3.953.278,00 eura što omogućava provođenje Redovitog programa vrtića i jaslica.

#### **1. AKTIVNOST A100101 REDOVITI PROGRAMI VRTIĆA I JASLICA**

Prvim rebalansom financijskog plana za 2025. godinu sredstva za redoviti program smanjena su za 154.786,00 eura. Najznačajnije smanjenje odnosi se na izvor 4.2. – prihodi za posebne namjene, i to prvenstveno kod materijalnih rashoda, koji su u izvornom planu bili uvećani za 20% u odnosu na 2024. godinu zbog očekivanog rasta cijena namirnica i energenata te zbog povećanja broja djece korisnika vrtića, ali pokazalo se da takva projekcija nije bila točna. Drugi razlog smanjenja sredstava iz Izvora 4.2. (prihodi za posebne namjene) je da se dio planiranih materijalnih rashoda poslovanja (troškovi namirnica i troškovi el. energije) planira financirati iz izvora 4.9 prenesena sredstva - prihodi za posebne namjene.

Također, prilikom planiranja dodatno su predviđena sredstva za opremu i uređaje nove zgrade Područnog vrtića Veli Jože.

Sredinom godine promijenjen je način fakturiranja cijene boravka djece, što će rezultirati planiranim manjkom naplate dijela prihoda za studeni i prosinac 2025. godine. Taj manjak planira se pokriti korištenjem dijela prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina, koji je u izvornom planu bio predviđen za pokrivanje rashoda za plaće.

Od donacija iz prethodne godine osigurana su sredstva koja će se utrošiti za izradu murala na zgradi Matičnog vrtića.

#### **2. AKTIVNOST A100102 PROGRAM PREDŠKOLE**

Planirana sredstva za Program predškole smanjena su za 1.281,00 eura te se odnose na 2 ciklusa isplate temeljem Odluke o sufinanciranja programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2025. godinu. Sredstva ove namjene se uglavnom planiraju trošiti na didaktički i potrošni materijal za predškolarce.

### **3. AKTIVNOST A100103 DJECA S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU**

Planirana sredstva za aktivnost A100103 smanjena su za 2.044,00 eura te se odnose na dva ciklusa isplate temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2025. godinu. Sredstva ove namjene se uglavnom planiraju trošiti na didaktički materijal za djecu s teškoćama, na potrošni materijal te na stručna usavršavanja iz ovog područja.

### **4. TEKUĆI PROJEKT T100102 ERASMUS+**

Planirani rashodi odnose se na doznaku iz državnog proračuna temeljem završnog izvješća projekta Erasmus+ započetog 2022. godine, pri čemu je završna isplata izvršena u 2024. godini te ista su nenamjenska. U 2025. godini planira se potrošiti preostali dio u iznosu 4.467,00 eura. Iznos se najvećim dijelom planira trošiti na stručna usavršavanja u ustanovi i izvan nje.

### **5. TEKUĆI PROJEKT T100103 SUFINANCIRANJE ODGAJATELJICA**

Mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ) za potporom odgojitelja pripravnika nisu odobrene.

### **6. TEKUĆI PROJEKT T100104 ERASMUS+ U ŠUMI KAO UČIONICI**

U 2025. godini planira se 3.874,00 eura rashoda za ovaj projekt koji završava ove godine te je predviđeno korištenje sredstava za materijalne rashode, odnosno na nabavu didaktike za vrtičke i jasličke skupine, nabavu slikovnica povodom Svetog Nikole te za opremanje i uređenje centra kreativnog recikliranja. Također, ostatak sredstava utrošit će se na stručni izlet za djelatnike.

### **7. TEKUĆI PROJEKT T100105 DANI VRTIĆA**

Planirana sredstva povećana su za 114,00 eura te se odnose na materijalne rashode, odnosno organizaciju Dana vrtića: troškove najma vlakića za djecu, troškove prijevoza djece iz područnih vrtića do Pazina te koncert etno glazbe za djecu.

### **8. TEKUĆI PROJEKT T100106 ERASMUS AKREDITACIJA**

Realizacija projekta kroz materijalne rashode i rashode za zaposlene u vidu dnevnica, troškova službenih putovanja i pohađanja edukacija realizirana je u 2025. godini te se očekuje uplata sredstava krajem godine temeljem Završnog izvješća. Sredstva će se utrošiti na nabavku didaktičke opreme i stručna usavršavanja.

### **9. TEKUĆI PROJEKT T100107 ERASMUS AKREDITACIJA 2**

Projekt je započeo, a planira se nastavak aktivnosti i sljedeće godine. Sredstva se planiraju trošiti na sudjelovanje u mobilnostima odnosno, stručnim usavršavanjima i praćenjima rada drugih ustanova za rani i predškolski odgoj u inozemstvu u idućoj godini. Projekt akreditacija 2 traje do 31.8.2026. godine.

KLASA: 400-01/25-01/09

URBROJ: 2163-44-3

UPRAVNO VIJEĆE  
DJEČJEG VRTIĆA OLGA BAN PAZIN  
Predsjednik  
Edi Belac